

PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2021
AGGIORNAMENTO

RELAZIONE

A seguito dei fatti di gestione intervenuti a tutt'oggi, si propone, ai sensi dell'art. 12 comma 3 del DPR 254/2005, la presente variazione al preventivo economico per l'esercizio 2021, al fine di adeguare tali documenti con l'iscrizione delle ulteriori risorse finanziarie necessarie al completamento dell'esercizio contabile corrente.

L'analisi dettagliata delle variazioni proposte con il presente provvedimento è di seguito riportata:

GESTIONE CORRENTE

VARIAZIONI AI PROVENTI CORRENTI

Le variazioni da apportare con il presente provvedimento, che andranno ad incrementare i proventi correnti per complessivi € 338.036,95, riguardano:

MASTRO 3100 DIRITTO ANNUALE	+ € 73.339,95
CONTO 310 DIRITTO ANNUALE	

La variazione è il risultato derivante dai seguenti movimenti:

310000	Diritto annuale	+ € 105.962,6
310004	Diritto annuale – incremento 20%	- € 32.622,65

La variazione si rende necessaria per allineare le risultanze del diritto annuale alle scritture automatiche relative al consuntivo 2020, e per iscrivere in bilancio le risorse riscontate nell'anno 2020 relative ai progetti finanziati con l'incremento del diritto annuale, e destinate alla realizzazione di progetti specifici. Su indicazione dell'Unioncamere nazionale, le risorse derivanti dall'economia di questi progetti, devono essere appostate sul bilancio dell'esercizio corrente ad incremento della programmazione della seconda annualità.

MASTRO 312 CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI, ALTRE ENTRATE	+ € 264.697,00
CONTO 3120 CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI, ALTRE ENTRATE	

La variazione è il risultato derivante dai seguenti movimenti:

312004 – Contributi progetti fondo perequativo + € 219.700,00

La variazione si rende necessaria seguito della comunicazione di Unioncamere Nazionale prot. n. 16905 del 01/07/2021, dell'approvazione di n.5 progetti finanziati sulle risorse del fondo di perequazione 2019/2020. Si tratta dei seguenti progetti:

1) Giovani e mondo del lavoro	€ 55.900,00
2) Sostegno al turismo	€ 46.800,00
3) Internazionalizzazione	€ 45.500,00
4) Sostenibilità ambientale	€ 26.000,00
5) Infrastrutture	€ 45.500,00
	<hr/>
	€219.700,00

312005 – Contributi per la realizzazione di progetti + € 44.997,00

In questa voce vengono iscritte le risorse relative alle attività di regolazione e vigilanza del mercato, con particolare riferimento alla sicurezza ed alla conformità dei dispositivi di protezione individuale per euro 6.480,00, imballaggi e tachigrafi per euro 3.750,00, prodotti di puericoltura e prima infanzia per euro 15.100,00. Sono iscritte, inoltre, le risorse per Eccellenze in digitale per euro 3.000,00, ed il cofinanziamento di Unioncamere per le borse di studio (vedi nota prot. 10463/u del 14/04/2021) per euro 16.667,00.

MASTRO 314 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	+ € 0,00
CONTO 3120 CONTRIBUTI, TRASFERIMENTI, ALTRE ENTRATE	

314000 - Rimanenze iniziali	- 974,24
314003 - Rimanenze finali	- 974,24

Adeguamento stanziamento alle risultanze del consuntivo 2020.

VARIAZIONI AGLI ONERI CORRENTI

Le variazioni da apportare con il presente provvedimento, che andranno ad aumentare gli oneri correnti per complessivi + € 502.070,32 riguardano:

MASTRO 320 PERSONALE	+ € 85.727,61
-----------------------------	----------------------

di cui:

CONTO 3210 COMPETENZE AL PERSONALE	+ € 85.727,61
---	----------------------

In tale conto si propone la variazione netta derivante dall'adeguamento del seguente sottoconto:

sottoconto 321000	Retribuzione ordinaria	- € 12.412,28
sottoconto 321006	Retribuzione accessoria	+ € 85.727,61

La variazione esposta deriva dalla rideterminazione del fondo per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale, a seguito della contabilizzazione delle economie da consuntivo 2020, e dalla quantificazione delle risorse variabili certificate dal Collegio dei revisori con email del 07/7/2021.

sottoconto 321014	Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	+ € 12.412,28
-------------------	--	---------------

Le variazioni esposte derivano dalla rideterminazione del fondo per il trattamento accessorio del personale dirigenziale, a seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL intervenuta in data 17 dicembre 2020. Le risorse sono state prelevate dalla retribuzione ordinaria, ove esiste disponibilità per non aver ancora espletato le procedure concorsuali per il reclutamento del personale.

MASTRO 325 FUNZIONAMENTO	+ € 0,00
---------------------------------	-----------------

di cui:

CONTO 3250 SPESE DI FUNZIONAMENTO	+ € 0,00
--	-----------------

In tale conto si propone una variazione compensativa tra i due sottoconti seguenti:

sottoconto 325023	Manutenzione ordinaria immobili	- € 5.000,00
sottoconto 325073	Oneri di gestione crisi da sovraindebitamento	+€ 5.000,00

MASTRO 330 INTERVENTI ECONOMICI	+ € 55.092,25
--	----------------------

sottoconto 330000	Interventi diretti	+ € 51.000,00
sottoconto 330003	Contributo all'azienda Speciale Serm	- € 45.842,00
sottoconto 330009	Quote associative e contributi ad organismi vari	+ € 1.500,00
sottoconto 33003012	Eccellenze in digitale	+ € 3.000,00
sottoconto 33003021	Giovani e mondo del lavoro	+ € 55.900,00
sottoconto 33003022	Sostegno del turismo	+ € 32.300,00
sottoconto 33003023	Internazionalizzazione	+ € 45.500,00
sottoconto 33003024	Sostenibilità ambientale	+ € 16.900,00
sottoconto 33003025	Infrastrutture	+ € 36.400,00
sottoconto 330050	Progetto Punto Impresa Digitale	- € 35.218,60
sottoconto 330051	Progetto orientamento al lavoro	- € 10.361,17
sottoconto 330062	Trasparenza e tutela del mercato	+ € 20.330,00
sottoconto 330071	Progetto Turismo	- € 86.512,66
sottoconto 330072	Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati int.li	- € 30.739,48
sottoconto 330073	Sostegno alla crisi di impresa	+ € 936,16

330000 – Interventi diretti

Sul conto degli interventi diretti vengono iscritte le risorse necessarie al finanziamento delle borse di studio degli studenti universitari e degli istituti Tecnici superiori (ITS), già previsti con Deliberazione della Giunta Camerale n. 29 del 29 aprile 2021, per euro 41.000,00, finanziate per euro 16.667,00 dall' Unioncamere nazionale (vedi nota prot. 10463/u del 14/04/2021). Vengono iscritte ulteriori risorse, pari ad euro 10.000,00, a seguito della Deliberazione della Giunta camerale n. 41 del 27/05/2021, per la realizzazione di una "Proposta Progettuale di Percorso Partenariale Per una Programmazione Partecipata – Progetto 7P".

330003 - Contributo all'azienda Speciale Serm

Viene ridotto il contributo in c/esercizio a favore dell'Azienda SERM, sulla base degli incarichi attribuiti/da attribuire dalla Camera all'Azienda speciale nell'anno in corso.

330009 – Quote associative e contributi ad organismi vari

Con Deliberazione della Giunta camerale n. 98 del 10 dicembre 2020, l'Ente ha aderito nuovamente al Forum delle Camere di Commercio dell'Adriatico e dello Jonio" a partire dal 1 gennaio 2021; la richiesta è stata valutata dal Forum, con esito positivo, in data 29 aprile 2021, e pertanto vengono inserite in bilancio le risorse necessarie, pari ad euro 1.500,00.

330030 – Uscite progetti fondo perequativo

Progetto Eccellenze in digitale – edizione 2020/2021 – Con Deliberazione della Giunta camerale n. 77 del 07/10/2020, l'Ente aveva aderito al predetto progetto, inserendolo nelle attività da compiere nell'esercizio 2020. A seguito dell'emergenza epidemiologica le attività sono state riprogrammate nell'anno in corso, pertanto si rende necessario adeguare lo stanziamento in entrata ed in uscita, delle somme stanziare da Unioncamere per il rimborso delle attività da svolgere, pari ad euro 3.000,00.

Con nota prot. 16905/u del 01/7/2021, acquisita al protocollo camerale al n. 11500 del 02/7/2021, l'Unioncamere nazionale ha comunicato l'approvazione di n. 05 progetti, a valere sulle risorse del fondo di perequazione 2019/2020. Le relative risorse, al netto dei costi interni, saranno allocate sui seguenti sottoconti di bilancio:

sottoconto 33003020	Giovani e mondo del lavoro	+ € 55.900,00
sottoconto 33003021	Sostegno del turismo	+ € 32.300,00
sottoconto 33003022	Internazionalizzazione	+ € 45.500,00
sottoconto 33003023	Sostenibilità ambientale	+ € 16.900,00
sottoconto 33003024	Infrastrutture	+ € 36.400,00

Per i progetti finanziati con l'incremento del 20% del diritto annuale, gli stanziamenti di bilancio vengono ridotti sulla base dei dati di consuntivo 2020, e della programmazione delle risorse derivanti dal provento netto rideterminato in fase di chiusura del predetto esercizio. Le risorse così rideterminate sono state inserite nella piattaforma di gestione dei progetti (KRONOS), pertanto è necessario allineare i dati di bilancio a quelli della programmazione.

330050 – Progetto PID – Incremento 20% diritto annuale 2020/2022 (- € 35.218,60)

330051 – Progetto Orientamento al lavoro – Incremento 20% diritto annuale 2020/2022 (- € 10.361,17)

330071 – Progetto Turismo - Incremento 20% diritto annuale 2020/2022 (- € 86.512,66)

330072 – Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati int.li – Incremento 20% diritto annuale 2020/2022 (- € 30.739,48)

330073 – Sostegno alla crisi di impresa – Incremento 20% diritto annuale 2020/2022 (- € 936,16)

330062 - Trasparenza e tutela del mercato

In questa voce vengono iscritte le risorse relative alle attività di regolazione e vigilanza del mercato, con particolare riferimento alla sicurezza ed alla conformità dei dispositivi di protezione individuale per euro 1.480,00, imballaggi e tachigrafi per euro 3.750,00, prodotti di puericoltura e prima infanzia per euro 15.100,00.

MASTRO 340 AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	+ € 361.250,45
--	-----------------------

CONTO 3420 SVALUTAZIONE CREDITI	+ € 361.250,45
--	-----------------------

sottoconto 342000	Accantonamento fondo Svalutazione crediti	+ € 344.786,19
sottoconto 342001	Accantonamento Svalutazione crediti per maggiorazione	+ € 16.464,26

Viene incrementato lo stanziamento per la svalutazione del credito da diritto annuale, a seguito delle risultanze del consuntivo 2020.

GESTIONE STRAORDINARIA + € 4.006,32

Nella gestione straordinaria vengono adeguati gli stanziamenti sulla base delle effettive risultanze della gestione. Si rilevano sopravvenienze attive per euro 4.135,95 e sopravvenienze passive per euro 129,63.

RIEPILOGO

TOTALE MAGGIORI PROVENTI CORRENTI	+ € 338.036,95
--	-----------------------

TOTALE MAGGIORI ONERI CORRENTI	+€ 502.070,32
---------------------------------------	----------------------

VARIAZIONE RISULTATO GESTIONE CORRENTE	+€ 164.033,37
---	----------------------

VARIAZIONE RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	+€ 4.006,32
--	--------------------

RISULTATO AGGIORNAMENTO 2021	+€ 160.027,05
-------------------------------------	----------------------

RISULTATO PREVENTIVO 2021 AGGIORNATO (DISAVANZO DI COMPETENZA)	-€ 574.437,83
---	----------------------

Per quanto attiene il piano degli investimenti, la Camera di commercio del Molise, quale società promotrice per la costruzione di un'Aviosuperficie, con deliberazione n. 12 del 31/01/2020, ha rideterminato il valore nominale unitario delle singole quote ad € 50,00 (precedentemente fissato in € 10,00) ed il conseguente numero delle azioni, fermo restando la misura del capitale sociale pari ad € 120.000,00. Per garantire il controllo pubblico, la Camera deve stanziare € 60.050,00, sul conto di budget 112001, finanziando l'investimento con le disponibilità liquide. Inoltre, al fine di economizzare sull'Iva, beneficio per le società in house providing, l'Ente intende riacquisire una quota di partecipazione nella società IC Outsourcing. Infine, per consentire l'acquisto di alcuni mobili per ufficio, è stata effettuata una variazione compensativa per € 1.000,00, incrementando il conto 1114000 – Mobili, e riducendo contestualmente il conto 111300 – Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche.

In base a quanto disposto al comma 2, art. 2 del DPR 254/05 "Il preventivo è redatto secondo il principio del pareggio che è conseguito anche mediante l'utilizzo degli avanzi patrimonializzati risultanti dall'ultimo bilancio d'esercizio approvato e di quello economico che si prevede prudenzialmente di conseguire alla fine dell'esercizio precedente a quello di riferimento del preventivo".

Il pareggio per l'esercizio 2021, in riferimento alla richiamata disposizione normativa, viene conseguito tramite l'utilizzo degli avanzi capitalizzati nel patrimonio netto relativo agli esercizi precedenti ammontanti, al 31/12/2020 ad € 3.118.487,64 che risultano in grado di assicurare la copertura del presunto risultato negativo stimato per il 2021 (- € 574.437,83).

ALL. A
PREVENTIVO
(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2020	PREVENTIVO ANNO 2021	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIO NE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE , INFORMAZIO NE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
GESTIONE CORRENTE							
A) Proventi correnti							
1 Diritto Annuale	3.542.602,93	3.629.784,68		3.013.616,71	115.658,89	500.509,08	3.629.784,68
2 Diritti di Segreteria	1.109.618,68	1.094.882,33			1.094.882,33		1.094.882,33
3 Contributi trasferimenti e altre entrate	770.331,14	1.835.844,24	550.629,98	33.907,86	882.230,00	369.076,40	1.835.844,24
4 Proventi da gestione di beni e servizi	45.954,88	29.750,00		2.500,00	27.250,00		29.750,00
5 Variazione delle rimanenze	-7.090,48	-3.000,00		-3.000,00			-3.000,00
Totale Proventi Correnti A	5.461.417,15	6.587.261,25	550.629,98	3.047.024,57	2.120.021,22	869.585,48	6.587.261,25
B) Oneri Correnti							
6 Personale	-2.118.100,12	-2.404.499,20	-246.215,20	-1.054.648,07	-939.150,96	-164.484,97	-2.404.499,20
7 Funzionamento	-1.253.684,26	-1.434.158,41	-213.275,55	-602.923,82	-571.479,10	-46.479,93	-1.434.158,41
8 Interventi Economici	-819.463,20	-1.994.386,61			-524.144,70	-1.470.241,91	-1.994.386,61
9 Ammortamenti e accantonamenti	-1.505.044,30	-1.324.755,46	-21.873,91	-1.065.295,33	-83.759,07	-153.827,16	-1.324.755,46
Totale Oneri Correnti B	-5.696.291,88	-7.157.799,68	-481.364,66	-2.722.867,22	-2.118.533,83	-1.835.033,97	-7.157.799,68
Risultato della gestione corrente A-B	-234.874,73	-570.538,43	69.265,32	324.157,35	1.487,39	-965.448,49	-570.538,43
C) GESTIONE FINANZIARIA							
10 Proventi Finanziari	174.542,54	17.094,29	1.743,78	7.839,91	6.395,01	1.115,59	17.094,29
11 Oneri Finanziari	-24.884,73	-25.000,00		-25.000,00			-25.000,00
Risultato della gestione finanziaria	149.657,81	-7.905,71	1.743,78	-17.160,09	6.395,01	1.115,59	-7.905,71

ALL. A
PREVENTIVO
(previsto dall'articolo 6, comma 1)

VOCI DI ONERI/PROVENTI E INVESTIMENTO	VALORI COMPLESSIVI		FUNZIONI ISTITUZIONALI				TOTALE (A+B+C+D)
	CONSUNTIVO AL 31.12.2020	PREVENTIVO ANNO 2021	ORGANI ISTITUZIONALI E SEGRETERIA GENERALE (A)	SERVIZI DI SUPPORTO (B)	ANAGRAFE E SERVIZI DI REGOLAZIO NE DEL MERCATO (C)	STUDIO, FORMAZIONE , INFORMAZIO NE E PROMOZIONE ECONOMICA (D)	
D) GESTIONE STRAORDINARIA							
12 Proventi straordinari	275.276,05	4.135,95		2.915,95	1.220,00		4.135,95
13 Oneri Straordinari	-30.398,13	-129,63		-129,63			-129,63
Risultato della gestione straordinaria (D)	244.877,92	4.006,32		2.786,32	1.220,00		4.006,32
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
14 Rivalutazioni attivo patrimoniale							
15 Svalutazioni attivo patrimoniale							
Differenze rettifiche attività finanziarie							
Disavanzo/Avanzo economico esercizio A-B-C-D	159.661,00	-574.437,82	71.009,10	309.783,58	9.102,40	-964.332,90	-574.437,82
PIANO DEGLI INVESTIMENTI							
E Immobilizzazioni Immateriali							
F Immobilizzazioni Materiali	11.257,92	85.000,00		85.000,00			85.000,00
G Immobilizzazioni Finanziarie		62.000,00	62.000,00				62.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (E+F+G)	11.257,92	147.000,00	62.000,00	85.000,00			147.000,00

Preventivo - All. A (Budget_Aggiornato)

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Budget Iniziale		Budget Assestato	
	ANNO 2021		ANNO 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		5.888.436,46		6.226.473,41
a) Contributo ordinario dello stato				
b) Corrispettivi da contratto di servizio				
b1) Con lo Stato				
b2) Con le Regioni				
b3) Con altri enti pubblici				
b4) Con l'Unione Europea				
c) Contributi in conto esercizio	1.237.109,40		1.501.806,40	
c1) Contributi dallo Stato				
c2) Contributi da Regione				
c3) Contributi da altri enti pubblici	1.237.109,40		1.501.806,40	
c4) Contributi dall'Unione Europea				
d) Contributi da privati				
e) Proventi fiscali e parafiscali	3.556.444,73		3.629.784,68	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.094.882,33		1.094.882,33	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-3.000,00		-3.000,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		363.787,84		363.787,84
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) Altri ricavi e proventi	363.787,84		363.787,84	
Totale valore della produzione (A)		6.249.224,30		6.587.261,25
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per servizi		-2.697.660,13		-2.752.752,38
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.939.294,36		-1.994.386,61	
b) Acquisizione di servizi	-719.121,77		-719.121,77	
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-39.244,00		-39.244,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-63.000,00		-63.000,00
9) Per il personale		-2.318.771,59		-2.404.499,20
a) Salari e stipendi	-1.737.354,99		-1.823.082,60	
b) Oneri sociali	-423.761,58		-423.761,58	
c) Trattamento di fine rapporto	-135.559,38		-135.559,38	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	-22.095,64		-22.095,64	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-938.505,00		-1.299.755,46
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-262,27		-262,27	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-139.419,99		-139.419,99	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-798.822,74		-1.160.073,20	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi		-25.000,00		-25.000,00

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (art. 2 comma 3 d.m. 27/03/2013)

	Budget Iniziale		Budget Assestato	
	ANNO 2021		ANNO 2021	
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		-612.792,64		-612.792,64
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-184.531,87		-184.531,87	
b) Altri oneri diversi di gestione	-428.260,77		-428.260,77	
Totale costi (B)		-6.655.729,36		-7.157.799,68
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-406.505,06		-570.538,43
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		3.500,00		3.500,00
16) Altri proventi finanziari		13.594,29		13.594,29
indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13.594,29		13.594,29	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-25.000,00		-25.000,00
a) Interessi passivi	-500,00		-500,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-24.500,00		-24.500,00	
17bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17 bis)		-7.905,71		-7.905,71
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni				
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		0,00		4.135,95
alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		0,00		-129,63
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		0,00		4.006,32
Risultato prima delle imposte		-414.410,77		-574.437,82
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-414.410,77		-574.437,82

ASSESTAM. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		6.226.473,41		4.716.036,44		4.154.174,93
a) Contributo ordinario dello stato						
b) Corrispettivi da contratto di servizio						
b1) Con lo Stato						
b2) Con le Regioni						
b3) Con altri enti pubblici						
b4) Con l'Unione Europea						
c) Contributi in conto esercizio	1.501.806,40		202.500,00		202.500,00	
c1) Contributi dallo Stato						
c2) Contributi da Regione						
c3) Contributi da altri enti pubblici	1.501.806,40		202.500,00		202.500,00	
c4) Contributi dall'Unione Europea						
d) Contributi da privati						
e) Proventi fiscali e parafiscali	3.629.784,68		3.418.654,11		2.856.792,60	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	1.094.882,33		1.094.882,33		1.094.882,33	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-3.000,00		0,00		-8.000,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		363.787,84		363.787,84		363.787,84
a) Quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio						
b) Altri ricavi e proventi	363.787,84		363.787,84		363.787,84	
Totale valore della produzione (A)		6.587.261,25		5.079.824,28		4.509.962,77
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-7.157.799,68		-5.597.991,78		-5.067.871,05
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi		-2.752.752,38		-1.619.881,54		-1.141.260,81
a) Erogazione di servizi istituzionali	-1.994.386,61		-871.515,77		-392.895,04	
b) Acquisizione di servizi	-719.121,77		-709.121,77		-709.121,77	

ASSESTAM. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro						
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	-39.244,00		-39.244,00		-39.244,00	
8) Per godimento di beni di terzi		-63.000,00		-63.000,00		-63.000,00
9) Per il personale		-2.404.499,20		-2.449.510,26		-2.449.510,26
a) Salari e stipendi	-1.823.082,60		-1.845.355,24		-1.845.355,24	
b) Oneri sociali	-423.761,58		-446.500,00		-446.500,00	
c) Trattamento di fine rapporto	-135.559,38		-135.559,38		-135.559,38	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	-22.095,64		-22.095,64		-22.095,64	
10) Ammortamenti e svalutazioni		-1.299.755,46		-827.807,34		-776.307,34
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-262,27		-262,27		-262,27	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-139.419,99		-139.419,99		-139.419,99	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	-1.160.073,20		-688.125,08		-636.625,08	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi		-25.000,00		-25.000,00		-25.000,00
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		-612.792,64		-612.792,64		-612.792,64
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-184.531,87		-184.531,87		-184.531,87	
b) Altri oneri diversi di gestione	-428.260,77		-428.260,77		-428.260,77	
Totale costi (B)		-7.157.799,68		-5.597.991,78		-5.067.871,05
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-570.538,43		-518.167,50		-557.908,28
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-7.905,71		-7.905,71		-7.905,71
16) Altri proventi finanziari		3.500,00		3.500,00		3.500,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		13.594,29		13.594,29		13.594,29
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13.594,29		13.594,29		13.594,29	

ASSESTAM. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (art. 1 comma 2 d.m. 27/03/2013)

	ANNO 2021		ANNO 2022		ANNO 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari		-25.000,00		-25.000,00		-25.000,00
a) Interessi passivi	-500,00		-500,00		-500,00	
b) Oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) Altri interessi ed oneri finanziari	-24.500,00		-24.500,00		-24.500,00	
17bis) Utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17 bis)		-7.905,71		-7.905,71		-7.905,71
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) Di partecipazioni						
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)						
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		4.006,32		0,00		0,00
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		4.135,95		0,00		0,00
cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		-129,63		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		4.006,32		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		-574.437,82		-526.073,21		-565.813,99
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate						
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-574.437,82		-526.073,21		-565.813,99

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	DIRITTI	
1100	Diritto annuale	2.226.455,16
1200	Sanzioni diritto annuale	42.480,07
1300	Interessi moratori per diritto annuale	5.040,31
1400	Diritti di segreteria	1.089.075,17
1500	Sanzioni amministrative	11.765,26
	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI E DALLA CESSIONE DI BENI	
2101	Vendita pubblicazioni	
2199	Altri proventi derivanti dalla cessione di beni	458,72
2201	Proventi da verifiche metriche	1.000,00
2202	Concorsi a premio	219,60
2203	Utilizzo banche dati	
2299	Altri proventi derivanti dalla prestazione di servizi	35.775,73
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato per attività delegate	
3102	Altri contributi e trasferimenti correnti da Stato	
3103	Contributi e trasferimenti correnti da enti di ricerca statali	
3104	Altri contributi e trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche centrali	250.000,00
3105	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per attività delegate	
3106	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	400.000,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti da province	
3108	Contributi e trasferimenti correnti da città metropolitane	
3109	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	
3110	Contributi e trasferimenti correnti da unioni di comuni	
3111	Contributi e trasferimenti correnti da comunità montane	
3112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	
3113	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
3114	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
3115	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
3116	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	
3117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	
3118	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca locali	
3119	Contributi e trasferimenti correnti da Camere di commercio	
3120	Contributi e trasferimenti correnti da Unioni regionali delle Camere di Commercio	
3121	Contributi e trasferimenti correnti da Centri esteri delle Camere di Commercio	
3122	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per rigidità di bilancio	0,00
3123	Contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere - fondo perequativo per progetti	164.000,00
3124	Altri contributi e trasferimenti correnti da Unioncamere	50.400,00
3125	Contributi e trasferimenti correnti da Autorità portuali	
3126	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Contributi e trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
3127	Contributi e trasferimenti correnti da Università	
3128	Contributi e trasferimenti correnti da Enti gestori di parchi	
3129	Contributi e trasferimenti correnti da ARPA	
3199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti privati	
3201	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	
3202	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
3203	Riversamento avanzo di bilancio da Aziende speciali	
3204	Altri contributi e trasferimenti correnti da Aziende speciali	
3205	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	
	Contributi e trasferimenti correnti dall'estero	
3301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	
3302	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	10.000,00
3303	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati	
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	Concorsi, recuperi e rimborsi	
4101	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	
4103	Rimborso spese dalle Aziende Speciali	
4198	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	225.000,00
4199	Sopravvenienze attive	9.580,16
	Entrate patrimoniali	
4201	Fitti attivi di terreni	
4202	Altri fitti attivi	
4203	Interessi attivi da Amministrazioni pubbliche	0,00
4204	Interessi attivi da altri	11.558,38
4205	Proventi mobiliari	3.500,00
4499	Altri proventi finanziari	
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI	
5200	Alienazione di immobilizzazioni immateriali	
	Alienazione di immobilizzazioni materiali	
5101	Alienazione di terreni	
5102	Alienazione di fabbricati	0,00
5103	Alienazione di Impianti e macchinari	
5104	Alienazione di altri beni materiali	
	Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	
5301	Alienazione di partecipazioni di controllo e di collegamento	
5302	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00
5303	Alienazione di titoli di Stato	
5304	Alienazione di altri titoli	

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Amministrazioni pubbliche	
6101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	
6102	Contributi e trasferimenti c/capitale da enti di ricerca statali	
6103	Contributi e trasferimenti c/capitale da altre amministrazioni pubbliche centrali	
6104	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma	
6105	Contributi e trasferimenti in c/capitale da province	
6106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da città metropolitane	
6107	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	
6108	Contributi e trasferimenti in c/capitale da unioni di comuni	
6109	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comunità montane	
6110	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende sanitarie	
6111	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende ospedaliere	
6112	Contributi e trasferimenti in c/capitale da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	
6113	Contributi e trasferimenti in c/capitale dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	
6114	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Policlinici universitari	
6115	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di previdenza	
6116	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti di ricerca locali	
6117	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Camere di commercio	
6118	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioni regionali delle Camere di commercio	
6119	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Centri esteri delle Camere di Commercio	
6120	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Unioncamere	
6121	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Autorità portuali	
6122	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Aziende di promozione turistica	
6123	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Università	
6124	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Enti Parco Nazionali	
6125	Contributi e trasferimenti in c/capitale da ARPA	
6199	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Amministrazioni pubbliche locali	
	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti privati	
6201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da aziende speciali	
6202	Contributi e trasferimenti in c/capitale da altre Imprese	
6203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Famiglie	
6204	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	
	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'estero	
6301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	
6302	Contributi e trasferimenti in conto capitale da altre istituzioni estere	
6303	Contributi e trasferimenti in conto capitale da soggetti esteri privati	
	OPERAZIONI FINANZIARIE	
7100	Prelievi da conti bancari di deposito	
7200	Restituzione depositi versati dall'Ente	
7300	Depositi cauzionali	
7350	Restituzione fondi economali	9.000,00

Liv.	DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO	TOTALE ENTRATE
	Riscossione di crediti	
7401	Riscossione di crediti da Camere di Commercio	
7402	Riscossione di crediti dalle Unioni regionali	
7403	Riscossione di crediti da altre amministrazioni pubbliche	
7404	Riscossione di crediti da aziende speciali	
7405	Riscossione di crediti da altre imprese	
7406	Riscossione di crediti da dipendenti	27.895,18
7407	Riscossione di crediti da famiglie	772,35
7408	Riscossione di crediti da istituzioni sociali private	
7409	Riscossione di crediti da soggetti esteri	
7500	Altre operazioni finanziarie	558.096,59
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	
8100	Anticipazioni di cassa	
8200	Mutui e prestiti	

TOTALE PREVISIONI DI ENTRATA

5.132.072,68

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	111.489,71
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	15.980,26
1202	Ritenute erariali a carico del personale	29.716,33
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	6.103,64
1301	Contributi obbligatori per il personale	39.555,19
1302	Contributi aggiuntivi	102,57
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	627,33
2104	Altri materiali di consumo	375,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.917,44
2112	Spese per pubblicità	10.322,00
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	4.993,87
2298	Altre spese per acquisto di servizi	590.218,10
3105	Contributi e trasferimenti correnti a province	3.500,00
3107	Contributi e trasferimenti correnti a comuni	500,00
3112	Contributi e trasferimenti correnti a Camere di commercio	12.000,00
3199	Contributi e trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Pubbliche locali	1.200,00
3202	Altri contributi e trasferimenti a aziende speciali	121.032,02
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	142.371,75
3205	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	7.328,00
4401	IRAP	14.176,53
4499	Altri tributi	32,00
4508	Borse di studio	450,00
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	10.485,90
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	70,58
6204	Contributi e trasferimenti per investimenti ordinari a imprese	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	25.455,81

TOTALE

1.150.004,03

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	302.561,35
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	1.262,12
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	39.224,34
1202	Ritenute erariali a carico del personale	72.940,02
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	14.981,78
1301	Contributi obbligatori per il personale	97.090,02
1302	Contributi aggiuntivi	251,68
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.795,23
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	495,16
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	45,85
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	66.248,07
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	66,92
2104	Altri materiali di consumo	1.609,95
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	2.040,28
2109	Corsi di formazione organizzati per terzi	2.700,00
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	38,34
2112	Spese per pubblicità	450,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	5.974,79
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.460,28
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.350,13
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.585,09
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.496,90
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	10.127,96
2121	Spese postali e di recapito	1.372,12
2122	Assicurazioni	4.524,69
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	350.198,85
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	955,56
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.227,12
2126	Spese legali	1.069,34
2298	Altre spese per acquisto di servizi	156.101,96

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	69.000,00
3203	Altri contributi e trasferimenti ordinari a imprese	0,00
4101	Rimborso diritto annuale	490,51
4102	Restituzione diritti di segreteria	494,29
4201	Noleggi	9.025,88
4202	Locazioni	3.480,00
4205	Licenze software	20.000,00
4401	IRAP	35.485,19
4402	IRES	12.815,10
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	7.731,11
4499	Altri tributi	30.000,00
4507	Commissioni e Comitati	12.088,77
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.755,50
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	488,00
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	173,25
4513	Altri oneri della gestione corrente	145,40
5149	Altri beni materiali	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	52.603,41

TOTALE

1.412.022,31

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	239.707,84
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	1.218,61
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	30.507,82
1202	Ritenute erariali a carico del personale	56.731,14
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	11.652,50
1301	Contributi obbligatori per il personale	75.514,46
1302	Contributi aggiuntivi	195,77
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.698,84
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.178,76
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	44,27
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	949,14
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	64,62
2104	Altri materiali di consumo	3.110,60
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.100,96
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,70
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	10.768,69
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.306,49
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.269,09
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.426,98
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.341,85
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	9.778,71
2121	Spese postali e di recapito	1.373,84
2122	Assicurazioni	4.868,67
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	14.470,71
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	20.000,00
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.115,83
2126	Spese legali	10.000,00
2298	Altre spese per acquisto di servizi	39.916,97
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	18.815,03

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
4101	Rimborso diritto annuale	473,59
4102	Restituzione diritti di segreteria	0,00
4201	Noleggi	8.714,65
4202	Locazioni	3.360,00
4205	Licenze software	315,00
4401	IRAP	26.921,75
4402	IRES	12.373,20
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	7.464,52
4499	Altri tributi	51.735,82
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	2.773,30
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	134,75
4513	Altri oneri della gestione corrente	140,39
5149	Altri beni materiali	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	18.035,47
TOTALE		705.571,33

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	10.135,36
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	1.452,80
1202	Ritenute erariali a carico del personale	2.701,49
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	554,95
1301	Contributi obbligatori per il personale	3.595,91
1302	Contributi aggiuntivi	9,35
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	12,61
4401	IRAP	1.279,27
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	121,56
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	6,42
TOTALE		19.869,72

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	176.141,34
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	565,78
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	23.243,97
1202	Ritenute erariali a carico del personale	43.223,71
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	8.878,16
1301	Contributi obbligatori per il personale	57.534,84
1302	Contributi aggiuntivi	149,11
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	1.253,03
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	251,59
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	20,55
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	440,67
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	30,00
2104	Altri materiali di consumo	718,11
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	511,16
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,33
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	2.678,34
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.999,41
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.053,47
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	2.055,34
2118	Riscaldamento e condizionamento	2.015,85
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	4.540,06
2121	Spese postali e di recapito	615,02
2122	Assicurazioni	2.680,36
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	7.545,39
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	428,36
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.446,64
2126	Spese legali	479,36
2298	Altre spese per acquisto di servizi	2.735,31
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	8.735,54

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3114	Altri contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere	74.426,08
4101	Rimborso diritto annuale	219,91
4201	Noleggi	4.046,04
4202	Locazioni	1.560,00
4205	Licenze software	146,25
4401	IRAP	22.055,87
4402	IRES	5.744,70
4403	I.V.A.	0,00
4405	ICI	3.465,67
4499	Altri tributi	51.877,35
4502	Indennità e rimborso spese per il Consiglio	301,38
4504	Indennità e rimborso spese per il Presidente	347,24
4505	Indennità e rimborso spese per il Collegio dei revisori	15.373,92
4506	Indennità e rimborso spese per il Nucleo di valutazione	5.344,00
4507	Commissioni e Comitati	1.091,34
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	1.989,64
4510	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	795,36
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	102,67
4513	Altri oneri della gestione corrente	65,18
5149	Altri beni materiali	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	5.295,52

TOTALE

546.218,92

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1101	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	330.539,03
1102	Rimborsi spese per personale distaccato/ comandato	1.305,65
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	34.865,91
1202	Ritenute erariali a carico del personale	64.835,44
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	13.316,89
1301	Contributi obbligatori per il personale	101.302,20
1302	Contributi aggiuntivi	223,62
1402	Altri interventi assistenziali a favore del personale	2.891,62
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	417,56
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	0,00
1599	Altri oneri per il personale	47,43
2101	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	1.016,95
2103	Pubblicazioni, giornali e riviste	69,23
2104	Altri materiali di consumo	1.657,19
2108	Corsi di formazione per il proprio personale	1.179,60
2111	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,75
2112	Spese per pubblicità	1.397,00
2113	Servizi ausiliari, spese di pulizia e servizi di vigilanza	6.180,78
2114	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	4.614,10
2115	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.431,15
2116	Utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas	4.743,20
2118	Riscaldamento e condizionamento	4.651,98
2120	Acquisto di servizi per la riscossione delle entrate	10.477,19
2121	Spese postali e di recapito	1.419,41
2122	Assicurazioni	4.680,71
2123	Assistenza informatica e manutenzione software	32.976,08
2124	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	988,52
2125	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.338,39
2126	Spese legali	7.668,18
2298	Altre spese per acquisto di servizi	6.610,76

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
3113	Contributi e trasferimenti correnti a Unioncamere per il fondo perequativo	20.158,96
4101	Rimborso diritto annuale	507,43
4201	Noleggi	9.337,13
4202	Locazioni	3.600,00
4205	Licenze software	337,50
4399	Altri oneri finanziari	20.985,35
4401	IRAP	30.702,20
4402	IRES	13.257,00
4403	I.V.A.	1.605,21
4405	ICI	7.997,70
4499	Altri tributi	39.716,97
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	3.020,67
4512	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	154,01
4513	Altri oneri della gestione corrente	150,42
5104	Mobili e arredi	650,00
5149	Altri beni materiali	5.293,61
7500	Altre operazioni finanziarie	21.900,49
TOTALE		825.221,17

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
--------------	--------------------	---------------------------

TOTALE

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1502	TFR a carico direttamente dell'Ente	195.170,97
2298	Altre spese per acquisto di servizi	1.879,58
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	220,80
TOTALE		197.271,35

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	90,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	9.215,66
4101	Rimborso diritto annuale	2.002,03
4402	IRES	2.678,00
4403	I.V.A.	3.634,20
4509	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	6,00
7350	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	6.000,00
7500	Altre operazioni finanziarie	539.261,49
TOTALE		562.887,38

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISIONE
8200	Rimborso mutui e prestiti	8.199,72
TOTALE		8.199,72

MISSIONE	011	Competitività e sviluppo delle imprese
PROGRAMMA	005	Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 1.150.004,03

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 1.412.022,31

MISSIONE	012	Regolazione dei mercati
PROGRAMMA	004	Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 705.571,33

MISSIONE	016	Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo
PROGRAMMA	005	Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy
DIVISIONE	4	AFFARI ECONOMICI
GRUPPO	1	Affari generali economici, commerciali e del lavoro

TOTALE MISSIONE 19.869,72

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	002	Indirizzo politico
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE 546.218,92

MISSIONE	032	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
PROGRAMMA	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE 825.221,17

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	001	Fondi da assegnare
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	1	Organi esecutivi e legislativi, attività finanziari e fiscali e affari esteri

TOTALE MISSIONE

MISSIONE	033	Fondi da ripartire
PROGRAMMA	002	Fondi di riserva e speciali
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

197.271,35

MISSIONE	090	Servizi per conto terzi e partite di giro
PROGRAMMA	001	Servizi per conto terzi e partite di giro
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

562.887,38

MISSIONE	091	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
PROGRAMMA	001	Debiti da finanziamento dell'amministrazione
DIVISIONE	1	SERVIZI GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMNISTRAZIONI
GRUPPO	3	Servizi generali

TOTALE MISSIONE

8.199,72

TOTALE GENERALE

5.427.265,93



PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

2021

Allegato F al Preventivo economico 2021

aggiornato con determinazione presidenziale n.8 del 12/07/2021



PREMESSA

Il D.lgs n.91 del 31 maggio 2011 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n.196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili" prevede che *"Le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentano un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio", di seguito denominato "Piano", al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati"*¹.

Il Piano rappresenta un documento programmatico, che illustra il contenuto di ciascun programma di spesa ed espone informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare, con riferimento agli stessi programmi del bilancio, e riporta gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi, nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti. Si precisa che l'anno di riferimento rispetto a cui sono stati definiti i target è il 2021.

Il contenuto di tale documento è definito, inoltre, dal DPCM del 18 settembre 2012² introduttivo delle Linee guida generali che individuano i criteri e le metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio.

Di conseguenza, anche il PIRA, come gli altri documenti di programmazione, viene redatto in coerenza con le linee strategiche definite dal Consiglio con il Programma Pluriennale e la Relazione previsionale e programmatica 2021 approvata con deliberazione n. 26 del 30 ottobre 2020 e aggiornata con la Determinazione presidenziale n.8 del 12/07/2021.

Le missioni, intese come le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti, e i programmi, intesi come aggregati omogenei di attività realizzate per conseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni, definite dal MISE e rilevanti per il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio sono i seguenti:

Missione 11 "Competitività e sviluppo delle imprese"

programma 005 "Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale di impresa e movimento cooperativo", in cui confluiscono le attività riguardanti la promozione del sistema economico locale - Funzione Istituzionale D - Studio, Informazione e Promozione, con esclusione di quelle relative all'internazionalizzazione delle imprese.

Missione 12 "Regolazione dei mercati" programma 004 "Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori", in cui confluiscono le spese

1 Art.19 "Principi generali".

2 "Linee Guida per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio, ai sensi dell'articolo 23 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91".



relative alle attività in materia di anagrafe e regolazione del mercato - Funzione Istituzionale C - Anagrafe e Servizi di Regolazione del mercato.

Missione 16 "Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo" programma 005 "Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy", in cui confluiscono le specifiche attività riguardanti l'internazionalizzazione delle imprese che sono comprese nella Funzione Istituzionale D - Studio, Informazione e Promozione.

Missione 32 "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche"

- programma 002 "Indirizzo politico" che accoglie le spese relative alle attività comprese nella Funzione Istituzionale A - Organi Istituzionali e Segreteria Generali e
- programma 003 "Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza" in cui confluiscono le attività interne che rientrano nella Funzione Istituzionale B - Servizi di Supporto.

Inoltre, l'art.3 del citato decreto prevede che:

1. Il piano illustra gli obiettivi perseguiti attraverso i programmi di spesa del bilancio delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, in termini di livello, copertura e qualità dei servizi erogati, nonché la finalità ultima che i programmi di spesa, unitamente ad altri fattori, anche esogeni, perseguono in relazione alla collettività, al sistema economico e al contesto di riferimento.

2. Per ogni programma di spesa, il piano fornisce:

- a) una descrizione sintetica dei rispettivi obiettivi che consente di comprendere anche le modalità con le quali ciascun obiettivo concorre al raggiungimento delle finalità del programma, quali sono le attività che l'amministrazione intende porre in essere per il conseguimento dell'obiettivo e di individuare i potenziali destinatari o beneficiari del servizio o dell'intervento;
- b) il triennio di riferimento o l'eventuale diverso arco temporale previsto per la sua realizzazione;
- c) un numero di indicatori che consenta di misurare ciascun obiettivo e monitorarne la realizzazione e che sia correlato alla complessità delle attività da programmare e monitorare.

3. Per ciascun indicatore, il piano fornisce:

- la tipologia di indicatore utilizzata, come illustrata nel successivo art. 5;
- una definizione tecnica dell'indicatore che consente di specificare ciò che esso misura e l'unità di misura di riferimento;
- la fonte dei dati dalla quale si ricavano le informazioni necessarie al calcolo dell'indicatore e che consente di verificarne la misurazione;
- il metodo o l'algoritmo di calcolo dell'indicatore;
- il «valore obiettivo», ossia il risultato atteso dell'indicatore con riferimento all'anno di riferimento;
- il valore effettivamente osservato dall'indicatore nell'esercizio finanziario immediatamente precedente al triennio di programmazione, se disponibile.

Il Piano contiene, altresì, tutti gli elementi di cui ai punti a, b, c, d, e, f, h, i, j, previsti dall'art. 4, oltre ad una illustrazione dello scenario istituzionale e socioeconomico entro il quale si



prevede che opererà l'amministrazione nel periodo di riferimento, dei vincoli finanziari e normativi, degli interventi organizzativi in atto o previsti.

Il presente documento, che analizza nello specifico tali elementi, si articola in due sezioni:

1. Nella prima sezione, sono illustrati lo scenario istituzionale e socio economico, i vincoli finanziari e normativi, gli interventi organizzativi, la riconciliazione tra il piano della performance e il piano degli indicatori di risultato attesi, una riclassificazione delle missioni, programmi e obiettivi.
2. Nella seconda sezione, sono riportate alcune schede tecniche nelle quali, in relazione a ciascuna missione e programma, sono stati definiti gli obiettivi ed i relativi indicatori conformemente a quanto richiesto dall'art. 4 del decreto.

Si precisa che, sulla base del documento elaborato per le Camere di commercio da Unioncamere in data 11 dicembre 2014 (PROPOSTA DI SEMPLIFICAZIONE PER LA GESTIONE INTEGRATA DEGLI ADEMPIMENTI), si è ritenuto di illustrare nel PIRA gli obiettivi di natura economico-patrimoniale e i relativi indicatori (sullo «stato di salute» dell'ente) confluiti nel Piano della performance adottato dall'Ente. Tutto ciò anche in chiave di semplificazione e al fine di evitare duplicazioni di adempimenti.

Il presente aggiornamento si rende necessario poiché, nel corso del 2021, sono stati approvati e finanziati da Unioncamere, a valere sul fondo perequativo annualità 2019/2020, n.5 progetti di cui n.4 sono coerenti con gli obiettivi operativi definiti nel programma di attività 2021, approvato dal Consiglio con la Relazione previsionale e programmatica 2021 e dettagliato dalla Giunta con il Piano della Performance 2021/2023, mentre per il progetto "Infrastrutture" è necessario prevedere uno specifico obiettivo operativo che ne sintetizzi le finalità, obiettivo da collocarsi, mediante l'aggiornamento del programma sia nel presente documento sia nel Piano della Performance 2021/2023, nell'Ambito Strategico VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO - obiettivo strategico "Sostenere la competitività delle imprese e del territorio".

Il nuovo obiettivo operativo è *"Supportare il processo di policy making in tema di infrastrutture"*.

SCENARIO ISTITUZIONALE E SOCIO ECONOMICO

La Camera di Commercio del Molise collabora con tutti gli attori istituzionali che operano sul territorio: anche nel corso del 2021, continuerà a valorizzare le relative sinergie, al fine di realizzare politiche e strategie a favore dello sviluppo delle imprese e quindi del tessuto produttivo regionale.

Per svolgere in modo efficace i propri compiti e funzioni, proseguirà nel mantenere e sviluppare collaborazioni con le altre istituzioni pubbliche, con le associazioni di categoria, con le singole imprese e con gli utenti.

La Camera di Commercio rimane un punto di incontro naturale tra imprese e cittadini, tra imprese e mercato, tra imprese ed istituzioni ed è esattamente attraverso questo ruolo esclusivo che si qualifica sempre più come soggetto attivo per favorire lo sviluppo economico.

In tale ottica, l'Ente camerale rafforzerà le proprie funzioni di promozione dello sviluppo economico e di gestione di servizi sul territorio, sia attraverso iniziative dirette che mediante il continuo miglioramento della rete di contatti e relazioni interistituzionali.



A tal fine, sarà fondamentale il ruolo della Camera nell'ambito dell'accesso alle risorse comunitarie, sia a quelle allocate sui Fondi strutturali, sia a quelle previste dai programmi diretti di intervento cui accedere anche con la valorizzazione del progetto della rete comunitaria regionale.

Il quadro istituzionale descritto va letto anche in chiave economica, di cui in seguito si riportano alcuni indicatori significativi.

A conclusione dei quattro trimestri del 2020, in Molise, a fine anno risultano registrate 35.167 sedi di impresa di cui n. 30.522 imprese attive secondo i dati Movimprese, la rilevazione condotta da InfoCamere a partire dai dati del Registro delle Imprese delle Camere di Commercio.

Gli scenari di sviluppo delle Economie: le previsioni per il triennio 2020-2022

L'attuale situazione economico congiunturale, fortemente influenzata dalla pandemia tuttora in corso, presenta elevati elementi di incertezza che si riflettono sulle principali variabili economiche.

Nelle proiezioni di base presentate dalla Banca d'Italia il 13 luglio 2020, si prefigura una contrazione del PIL del 9,5% nella media di quest'anno, seguita da una graduale ripresa nel prossimo biennio (4,8% nel 2021 e 2,4% nel 2022).

Il prodotto, dopo essere sceso in misura molto marcata nei primi sei mesi dell'anno (circa 15 punti percentuali complessivamente), tornerebbe a espandersi nel secondo semestre, in larga parte per il venire meno degli effetti delle misure di contenimento. Le ripercussioni negative della pandemia sugli scambi internazionali, sui flussi turistici e sui comportamenti delle famiglie e delle imprese sarebbero tuttavia persistenti e frenerebbero la domanda aggregata lungo l'intero orizzonte previsivo.

I consumi delle famiglie si ridurrebbero quest'anno a un ritmo analogo a quello del PIL, risentendo principalmente delle limitazioni connesse con i provvedimenti di sospensione dell'attività (il cosiddetto lockdown), nonché della contrazione dell'occupazione e del reddito disponibile, seppure attenuata dalle misure di sostegno.

La propensione al risparmio nell'anno in corso salirebbe in maniera consistente, principalmente per le limitazioni ai comportamenti di spesa durante il lockdown.

L'occupazione diminuirebbe quest'anno di quasi il 12 per cento in termini di ore lavorate, per poi recuperare circa tre quarti della caduta nel prossimo biennio. Il numero degli occupati si ridurrebbe in misura molto meno accentuata, del 4,5% nel 2020, grazie all'esteso ricorso alla CIG.

Le esportazioni si ridurrebbero di circa il 16% nell'anno in corso, riflettendo l'andamento della domanda estera e il sostanziale arresto dei flussi turistici internazionali, per poi espandersi in media di circa il 6% nel 2021-22.

Con queste previsioni e tenuto conto che nel mese di gennaio 2021 terminerà il primo mandato quinquennale della Camera di Commercio del Molise, il Consiglio camerale, in sede di approvazione della Relazione previsionale e programmatica 2021, ha riconfermato gli ambiti strategici e gli obiettivi strategici stabiliti in sede di programma pluriennale e ha individuato i correlati obiettivi operativi che si tradurranno in progetti e azioni finalizzate a sostenere le imprese in questo momento storico particolarmente difficile.



Le iniziative progettuali programmate per il 2021, che saranno dettagliate nel Piano della performance 2021/2023, si inseriscono nel solco delle priorità strategiche nazionali (sostegno alla digitalizzazione, al turismo e all'internazionalizzazione, crisi d'impresa) e troveranno la fonte finanziaria nelle risorse derivanti dall'aumento del diritto annuale, autorizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per il triennio 2020/2022.

VINCOLI FINANZIARI E NORMATIVI

L'attività delle Camere di Commercio è condizionata da una serie di vincoli di spesa imposti dalle normative che si sono succedute negli ultimi anni, illustrate più dettagliatamente nella relazione illustrativa del preventivo economico 2021.

In generale, i vincoli imposti dalla normativa vigente incidono per alcune tipologie di spesa, specialmente consulenze, missioni e formazione del personale e, da ultimo, sui consumi intermedi ovvero sulla maggior parte degli oneri di funzionamento.

Tali disposizioni hanno imposto l'attuazione di misure organizzative tese a razionalizzare i consumi e ad assicurare lo stesso livello di efficienza dei servizi offerti.

INTERVENTI ORGANIZZATIVI IN ATTO O PREVISTI (ART.5 DPCM 18/09/12)

Con la deliberazione di Giunta n. 26 del 30 marzo 2020, che ha ratificato la determinazione presidenziale d'urgenza n. 5 del 24 marzo 2020, è stato modificato l'assetto macro strutturale dell'Ente, ridefinendo le attribuzioni delle aree dirigenziali e dei servizi.

Con determinazione dirigenziale n. 43 del 30/03/2020, il Segretario Generale ha approvato la revisione della microstruttura organizzativa e funzionigramma della Camera di Commercio del Molise, istituendo altresì le aree di "posizione organizzativa", procedendo con determinazione n.50 del 14/04/2020 al conferimento dei relativi incarichi.

Con il completamento degli interventi organizzativi programmati, l'assetto degli uffici ha consentito un più efficace ed efficiente raggiungimento degli obiettivi fissati dagli organi camerali tenuto conto della Vision dell'Ente, che è e deve essere in misura sempre crescente luogo di dialogo ed elaborazione comune delle politiche economiche del territorio.

Per quanto concerne le attività relative all'erogazione dei servizi, la Camera di Commercio del Molise è impegnata, nell'ambito di una più ampia strategia del sistema camerale, a realizzare progetti di e-government con l'obiettivo di semplificare e rendere sempre più accessibili i servizi camerali riducendone i costi della "burocrazia" per le imprese, contribuendo, in tal modo, alla ripresa economica post-pandemia.

Tutto ciò, sempre considerando l'attuale quadro economico e normativo in cui opera la Camera e che impone di riqualificare e razionalizzare i costi di gestione, nonché di ottimizzare le spese incompressibili, mantenendo inalterato lo standard dei servizi offerti non soltanto alle imprese, ma anche all'utenza interna.

La Camera di Commercio del Molise infine svolgerà il suo mandato anche con la collaborazione dell'Azienda speciale regionale "Sviluppo Economico Regione Molise" (SERM), a cui potranno essere delegati compiti operativi specifici in relazione allo svolgimento delle funzioni camerali.

RICONCILIAZIONE TRA IL PIANO DELLA PERFORMANCE ED IL PIANO DEGLI INDICATORI DI RISULTATO ATTESI

L'art.5, comma 3 del DPCM 18 settembre 2012 prevede che il sistema di obiettivi e indicatori adottati da ciascuna amministrazione ai sensi del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, che sono rappresentati nel «piano della performance» e nella «relazione sulla performance» di cui all'art. 10 del medesimo decreto, siano coerenti e si raccordino con il piano e il rapporto sui risultati, tenuto conto del diverso ambito di applicazione di tali documenti.

MISSIONI

Rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

Missioni individuate dal MISE per le Camere di commercio:

- 011 – Competitività e sviluppo delle imprese
- 012 – Regolazione dei mercati
- 016 – Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema
- 032 – Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
- 033 – Fondi da ripartire
- 090 – Servizi per conto terzi e partite di giro
- 091 – Debiti di finanziamento dell'Amministrazione

PROGRAMMI

Sono aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione pubblica volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

Programmi associati alle Missioni individuate dal MISE per le Camere di commercio:

- 005 – Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo³
- 004 – Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori
- 005 – Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy
- 002 – Indirizzo politico
- 003 – Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza⁴
- 002 – Fondi di riserva e speciali
- 001 – Servizi per conto terzi e partite di giro
- 001 – Debiti di finanziamento dell'Amministrazione

Pertanto la tabella seguente illustra il raccordo tra gli obiettivi strategici e operativi dell'Ente e le Missioni e i Programmi così come individuati dal D.P.C.M. 12/12/2012 per le Camere di Commercio.

In particolare in sede di pianificazione, le Linee strategiche del Piano della performance possono essere ricondotte alle Missioni riportate nel prospetto delle previsioni di spesa.

3 Come modificato dal MISE a seguito della riorganizzazione dello stesso Ministero operata con DPCM 5 dicembre 2013 n.158 di cui alla nota MISE n. 87080 del 09/06/2015

4 Come modificato dal MISE a seguito della riorganizzazione dello stesso Ministero operata con DPCM 5 dicembre 2013 n.158 di cui alla nota MISE n. 87080 del 09/06/2015



In sostanza dalle definizioni dei concetti di missione e priorità strategica si rilevano delle similitudini, poiché in entrambi i casi:

- si esplicitano le finalità dell'azione pubblica;
- si è in presenza di una prospettiva di lungo respiro;
- si tratta di finalità che vengono perseguite indipendentemente dall'azione politica contingente.

Per quanto riguarda i programmi, definiti come ...*"aggregati omogenei di attività realizzate dall'amministrazione pubblica volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni"*, e tenuto conto che gli obiettivi operativi declinano l'orizzonte strategico nel breve periodo, è da ritenere che i Programmi possano essere ricondotti ad una dimensione di natura operativa.

La tabella seguente illustra il raccordo tra gli obiettivi strategici e operativi dell'Ente e le Missioni e i Programmi così come individuati dal D.P.C.M. 12/12/2012 per le Camere di Commercio. Si specifica che il nuovo obiettivo operativo *"Supportare il processo di policy making in tema di infrastrutture"* (indicato nella tabella seguente con il simbolo*) è collocato nell'ambito strategico VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO correlato all'obiettivo strategico "Sostenere la competitività delle imprese e del territorio.

MISSIONE D.P.C.M. 12/12/12	AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	PESO OBIETTIVO STRATEGICO	PROGRAMMA	OBIETTIVO OPERATIVO 2021
011 Competitività e sviluppo delle imprese	Impresa digitale	Migliorare la qualità dei servizi telematici e digitali	10%	005 Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo ³	Favorire la diffusione della cultura digitale
	Scuola giovani e lavoro	Facilitare il raccordo tra domanda e offerta di lavoro	8%		Promuovere politiche attive nel mercato del lavoro
	Innovazione e nuove imprese	Migliorare la qualità dei servizi per l'avvio e la crescita delle imprese	6%		Potenziare lo sportello di assistenza per l'innovazione alle imprese
					Potenziare lo sportello per la creazione e lo startup di impresa

	Valorizzazione del territorio	Sostenere la competitività delle imprese e del territorio	23%		Promuovere l'offerta turistica, le produzioni locali e l'artigianato artistico del territorio
					Raccordare le attività del sistema camerale con le attività dei GAL
					Supportare il processo di policy making in tema di infrastrutture*
	Progettazione per la competitività e lo sviluppo delle imprese	Acquisire risorse per il territorio attraverso nuovi progetti	8%		Gestire i progetti in corso di realizzazione secondo il cronoprogramma
					Presentare nuovi progetti su programmi nazionali, europei e internazionali
012 Regolazione dei mercati	Regolazione e vigilanza del mercato	Favorire la diffusione dei servizi di regolazione del mercato a difesa della legalità	10%	004 Vigilanza sui mercati e sui prodotti, promozione della concorrenza e tutela dei consumatori	Potenziare lo sportello di assistenza alle imprese in tema di ambiente e regolazione del mercato
					Effettuare i controlli in materia di vigilanza del mercato
					Sviluppare servizi finalizzati alla prevenzione della crisi di impresa

016 Commercio internazionale e internazionalizzazione del sistema produttivo	Internazionalizzazione	Promuovere l'internazionalizzazione	5%	005 Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del Made in Italy	Informare e coinvolgere nuove imprese in ambito di internazionalizzazione
032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Comunicazione	Migliorare la comunicazione con le imprese	14%	002 Indirizzo politico	Aggiornare il sito camerale
					Predisporre e attuare il piano di comunicazione
					Acquisire nuovi contatti delle imprese
	Efficienza organizzativa	Migliorare la qualità dei servizi interni e la trasparenza delle procedure	8%	004 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza⁴	Assicurare efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa
Egovernment e semplificazione amministrativa	Migliorare i rapporti con la PA attraverso la semplificazione amministrativa	8%	Migliorare il grado di attuazione della trasparenza e del PTPCT		
					Monitorare lo stato di salute dell'Ente
					Adottare misure organizzative in attuazione delle disposizioni di semplificazione di cui alle norme vigenti

Criteria per l'attribuzione delle risorse finanziarie

Per l'attribuzione delle risorse finanziarie sono stati seguiti i seguenti criteri:

- a) In relazione a ciascun obiettivo sono state indicate le risorse finanziarie ovvero i costi diretti per competenza previsti per la sua realizzazione;
- b) In relazione a ciascun programma sono indicate le risorse complessive (costi diretti ed indiretti in termini di competenza economica) imputati nel preventivo economico (allegato "A" predisposto ai sensi del DPR n.254/2005) tenuto conto del collegamento tra Centro di Costo – Funzione istituzionale – Missione e programma.

MISSIONE	PROGRAMMA	TOTALE COSTI
11 - Competitività e sviluppo delle imprese	5 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo	1.816.683,63
16 - Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema	5 - Sostegno all'internazionalizzazione delle imprese e promozione del made in Italy	18.350,34
12 - Regolazione del Mercato	4 - Vigilanza sui mercati e sui prodotti promozione della concorrenza e tutela del consumatore	2.118.533,83
32 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche	3 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	2.747.996,85
	2 - Indirizzo politico	481.364,66
	TOTALE	7.182.929,31

Missione	011 - Competitività delle imprese
Programma	005 - Promozione e attuazione di politiche di sviluppo, competitività e innovazione, di responsabilità sociale d'impresa e movimento cooperativo

Obiettivo	Titolo	Sostenere la competitività delle imprese e del territorio
	Descrizione	Allo scopo di sostenere le imprese del territorio la Camera di Commercio del Molise si impegna a mettere in campo una serie di interventi economici a vario titolo
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	1.994.386,61

011-005-001

Nr indicatori associati **1** <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Incidenza interventi economici EC 15.4				
Cosa misura	Misura l'incidenza % degli interventi economici sul totale degli oneri dell'Ente. Una maggiore incidenza testimonia l'impegno dell'Ente di finanziare interventi diretti alle imprese				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2021
altre tipologie(specificare)	percentuale	interventi economici/oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2020	Rilevazione
Incidenza interventi economici	%			14,39%	

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00
032-003-001		
Nr indicatori associati 7 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo		

Indicatore	Margine di struttura - ECS					
Cosa misura	Misura la capacità della Camera di commercio di finanziare le attività di lungo periodo interamente con capitale proprio. Indica la capacità di auto-sostentamento dell'Ente ovvero la capacità di coprire gli impieghi facendo ricorso al solo capitale proprio					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2021	
altre tipologie(specificare)	percentuale	immobilizzazioni/ patrimonio netto	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2020	Rilevazione	
Margine di struttura	%			75,87%		

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00

032-003-001
 Nr indicatori associati **7** <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo

Indicatore	Incidenza costi strutturali EC4				
Cosa misura	Misura l'incidenza dei Costi di struttura rispetto ai Proventi correnti. Un valore prossimo o superiore al 100% evidenzia una scarsa o nulla capacità di poter destinare risorse correnti per interventi economici.				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2021
altre tipologie(specificare)	percentuale	oneri correnti - promozione/proventi correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2020	Rilevazione
incidenza dei costi strutturali	%			89,33%	

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
----------	--

Programma	003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza
-----------	--

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00

032-003-001	Nr indicatori associati	7	<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo
-------------	-------------------------	---	---

Indicatore	Capacità di generare proventi - EC7
-------------------	--

Cosa misura	Misura quanta parte dei Proventi correnti è stata generata dalla Camera di commercio oltre alle entrate da Diritto annuale e da Diritti di segreteria.
--------------------	--

Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2021		
altre tipologie(specificare)	percentuale	(proventi correnti - diritto annuale - diritti di segreteria)/proventi correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2020	Rilevazione		
capacità di generare proventi	%			14,78%			

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00
032-003-001		
Nr indicatori associati 7 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo		

Indicatore	Incidenza oneri personale su oneri correnti EC15.1				
Cosa misura	Misura l'incidenza delle uscite derivanti dagli oneri del personale (componente degli oneri correnti) sul totale degli stessi.				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2021
altre tipologie(specificare)	percentuale	oneri del personale /oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2020	Rilevazione
incidenza oneri del personale su oneri correnti	%			37,18%	

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00
032-003-001		
Nr indicatori associati 7 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo		

Indicatore	Incidenza degli oneri correnti sugli oneri totali EC14					
Cosa misura	Misura l'incidenza degli Oneri correnti rispetto agli Oneri totali.					
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2021	
altre tipologie(specificare)	percentuale	Oneri correnti/Oneri totali	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2020	Rilevazione	
incidenza oneri correnti su oneri totali	%			99,04%		

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
----------	--

Programma	003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza
-----------	--

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00

032-003-001	Nr indicatori associati	7	<<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo
-------------	-------------------------	---	---

Indicatore	Incidenza oneri di funzionamento su oneri correnti EC15.3				
Cosa misura	Misura l'incidenza degli Oneri correnti rispetto agli Oneri totali.				

Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2021		
altre tipologie(specificare)	percentuale	Oneri di funzionamento al netto di forme di lavoro flessibile/oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2020	Rilevazione		
Incidenza oneri di funzionamento su oneri correnti	%			22,01%			

Missione	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche
Programma	003 - Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza

Obiettivo	Titolo	Monitorare lo stato di salute dell'Ente
	Descrizione	Il monitoraggio dello stato di salute dell'Ente attraverso indici patrimoniali consente di verificare, nell'arco del periodo di riferimento, l'economicità dell'operato dell'Ente nel suo complesso, come pure l'affidabilità dello stesso in termini economico-finanziari
	Arco temporale realizzazione	Anno
	Centro di responsabilità	Segretario Generale
	Risorse economiche	0,00
032-003-001		
Nr indicatori associati 7 <<< nb: indicare preventivamente il Nr indicatori associati all'obiettivo		

Indicatore	incidenza ammortamenti ed accantonamenti EC15.5				
Cosa misura	Misura l'incidenza degli Oneri correnti rispetto agli Oneri totali.				
Tipologia	Unità di misura	Algoritmo di calcolo	Fonte dei dati	Ultimo valore osservato	Risultato atteso anno 2021
altre tipologie(specificare)	percentuale	ammortamenti ed accantonamenti/oneri correnti	XAC/Oracle Applications	Consuntivo 2020	Rilevazione
incidenza ammortamenti ed accantonamenti	%			26,42%	

VERBALE N°03 /MOL/2021

L'anno duemilaventuno il giorno 14 del mese di luglio, in presenza presso la sede principale della Camera di Commercio del Molise, in Piazza della Vittoria, 1, alle ore 10.00, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ente nelle persone di:

- Dott.ssa Gerardina MAIORANO, componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, con funzioni di Presidente ai sensi dell'art. 17 comma 1 della Legge 580/1993
- Dott. Mauro CIVICO, componente effettivo in rappresentanza della Regione Molise.

E' assente giustificato il Dott. Giuseppe IMPELLIZZERI, componente effettivo in rappresentanza del Ministero dello Sviluppo Economico;

Assiste alla riunione il dr. Giampiero Mancini, funzionario responsabile della Posizione Organizzativa "Gestione risorse", individuato con Determinazione del Segretario Generale n. 01 del 18/01/2016.

La riunione, convocata con email del 12 luglio 2021 prevede il seguente ordine del giorno:

- Proposta di aggiornamento del Preventivo economico e programma di attività anno 2021 – parere
- Fondo per la retribuzione di posizione e risultato della dirigenza per l'anno 2021 - parere sulla compatibilità della contrattazione decentrata integrativa in ordine ai vincoli di bilancio e a quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge ai sensi dell'art. 40-bis del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i;
- Fondo per la retribuzione del trattamento accessorio del personale non dirigenziale per l'anno 2021 — parere sulla compatibilità della contrattazione decentrata integrativa in ordine ai vincoli di bilancio e a quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge ai sensi dell'art. 40-bis del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i;
- Verifica di cassa.

Il Collegio passa all'esame del primo punto all'ordine del giorno:

- Proposta di aggiornamento del Preventivo economico e programma di attività anno 2021 – parere

Il Collegio fa riferimento alla proposta approvata con Provvedimento Presidenziale n. 08 del 12 luglio 2021 avente ad oggetto: “Preventivo Economico e Programma Attività – Anno 2021 – proposta aggiornamento”.

Proposta di aggiornamento del preventivo economico 2021.

Il Collegio inizia l’esame della determinazione Presidenziale n. 08 del 12 luglio 2021 riguardante la proposta di aggiornamento del preventivo economico 2021 ed in corso di pubblicazione.

Nel merito della proposta di aggiornamento, le variazioni motivate ed evidenziate nella relazione di cui all’allegato A che è parte integrante della precitata determinazione n.08/2021, incrementano la stima del risultato previsto per il 2021 portando il disavanzo presunto da € - 414.410,78 ad € - 574.437,82 per effetto della dinamica di gestione, con particolare riguardo, alla gestione corrente.

Le variazioni sono riassunte nel seguente prospetto:

	PREVISIONE ESERCIZIO 2021	AGGIORNAMEN TO	PREVISIONE AGGIORNAT A ESERCIZIO 2021
PROVENTI CORRENTI	6.249.224,30	338.036,95	6.587.261,25
maggiori proventi correnti		338.036,95	
ONERI CORRENTI	-6.655.729,37	+502.070,32	-7.157.799,68
maggiori oneri correnti		502.070,32	
RISULTATO GESTIONE CORRENTE	-406.505,06	+164.033,37	-570.538,43
PROVENTI FINANZIARI	17.094,28	0,00	17.094,28
ONERI FINANZIARI	- 25.000,00	0,00	-25.000,00
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-7.905,72	0,00	-7.905,72
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	+4.135,95	+4.135,95
maggiori proventi straordinari		+4.135,95	
ONERI STRAORDINARI	0,00	+129,63	+129,63
maggiori oneri straordinari		0,00	
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	4.006,32	+ 4.006,32	+4.006,32
RIVALUTAZIONE ATTIVO PATRIM.LE	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONE ATTIVO PATRIM.LE	0,00	0,00	0,00
maggiori svalutazione dell'attivo Patrim.le		0,00	
RETTIFICHE DELL'ATTIVO PATRIM.LE	-0,00	0,00	0,00

RISULTATO PRESUNTO DELLA GESTIONE 2021	-414.410,78	+ 160.027,04	- 574.437,83
---	--------------------	---------------------	---------------------

In particolare, sono iscritti **maggiori proventi correnti** per € 338.036,95 così costituiti:

- Diritto annuale (€ 73.339,95) riferiti ed imputati:
 - **310000** **Diritto annuale** + € 105.962,60
 - **310004** **Diritto annuale – incremento 20%** - € 32.622,65

La variazione si rende necessaria per allineare le risultanze del diritto annuale alle scritture automatiche relative al consuntivo 2020, e per iscrivere in bilancio le risorse riscontate nell'anno 2020 relative ai progetti finanziati con l'incremento del diritto annuale, e destinate alla realizzazione di progetti specifici. Su indicazione dell'Unioncamere nazionale, le risorse derivanti dall'economia di questi progetti, devono essere appostate sul bilancio dell'esercizio corrente ad incremento della programmazione della seconda annualità.

- Contributi, trasferimenti ed altre entrate (€ 264.697,00) riferiti ed imputati:
 - **312004 – Contributi progetti fondo perequativo** + € 219.700,00

La variazione si rende necessaria seguito della comunicazione di Unioncamere Nazionale prot. n. 16905 del 01/07/2021, dell'approvazione di n.5 progetti finanziati sulle risorse del fondo di perequazione 2019/2020. Si tratta dei seguenti progetti:

- 1) Giovani e mondo del lavoro € 55.900,00
- 2) Sostegno al turismo € 46.800,00
- 3) Internazionalizzazione € 45.500,00
- 4) Sostenibilità ambientale € 26.000,00
- 5) Infrastrutture € 45.500,00

Tali somme trovano parziale corrispondenza nella parte degli interventi economici.

- **312005 – Contributi per la realizzazione di progetti** + € 44.997,00

In questa voce vengono iscritte le risorse relative alle attività di regolazione e vigilanza del mercato, con particolare riferimento alla sicurezza ed alla conformità dei dispositivi di protezione individuale per euro 6.480,00, imballaggi e tachigrafi per euro 3.750,00, prodotti di puericoltura e prima infanzia per euro 15.100,00. Sono iscritte, inoltre, le risorse per Eccellenze in digitale per euro 3.000,00, ed il cofinanziamento di Unioncamere per le borse di (vedi nota prot. 10463/u del 14/04/2021) per euro 16.667,00.

Le rimanenze vengono allineate alle risultanze del consuntivo 2020.

Sono iscritti, altresì, **maggiori oneri correnti** per + € 502.070,32 di cui:

- **Personale** (+ € 85.727,61) La variazione esposta deriva:
 - dalla rideterminazione del fondo per il trattamento accessorio del personale non dirigenziale, a seguito della contabilizzazione delle economie da consuntivo 2020, e dalla quantificazione delle risorse variabili certificate dal Collegio dei revisori con email del 07/07/2021, per un totale di € 85.727,61;
 - dalla rideterminazione del fondo per il trattamento accessorio del personale dirigenziale, a seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL intervenuta in data 17 dicembre 2020, per euro 12.412,28, che si finanzia attraverso una riduzione di pari importo dalla retribuzione ordinaria, non avendo ancora l'Ente provveduto a completare le procedure di reclutamento definite.
- **Interventi economici** (+ € 55.092,25) sono state adeguate le risorse necessarie alla realizzazione di nuovi interventi, rispetto a quanto preventivato, ed adeguate le risorse sulla base delle risultanze definitive del bilancio di esercizio 2020. Sono state iscritte le risorse corrispondenti ai progetti del fondo di perequazione 2019/2220 ed alle nuove iniziative in materia di tutela del mercato, rilevate nei ricavi correnti. In particolare, si riportano le variazioni effettuate sui singoli conti, rinviando per le motivazioni alla relazione allegata alla determina presidenziale di approvazione della proposta di aggiornamento.

• **MASTRO 330 INTERVENTI ECONOMICI** **+ € 55.092,25**

sottoconto 330000	Interventi diretti	+ € 51.000,00
sottoconto 330003	Contributo all'azienda Speciale Serm	- € 45.842,00
sottoconto 330009	Quote associative e contributi ad organismi vari	+ € 1.500,00
sottoconto 33003012	Eccellenze in digitale	+ € 3.000,00
sottoconto 33003020	Giovani e mondo del lavoro	+ € 55.900,00
sottoconto 33003021	Sostegno del turismo	+ € 32.300,00
sottoconto 33003022	Internazionalizzazione	+ € 45.500,00
sottoconto 33003023	Sostenibilità ambientale	+ € 16.900,00
sottoconto 33003024	Infrastrutture	+ € 36.400,00
sottoconto 330050	Progetto Punto Impresa Digitale	- € 35.218,60
sottoconto 330051	Progetto orientamento al lavoro	- € 10.361,17
sottoconto 330062	Trasparenza e tutela del mercato	+ € 20.330,00
sottoconto 330071	Progetto Turismo	- € 86.512,66
sottoconto 330072	Preparazione alle PMI ad affrontare i mercati int.li	- € 30.739,48
sottoconto 330073	Sostegno alla crisi di impresa	+ € 936,16

- **Ammortamenti ed accantonamenti** (+ € 361.250,45) per parziale adeguamento dello stanziamento delle quote di svalutazione crediti del diritto annuale, in relazione alle risultanze del consuntivo 2020.

Nella sezione straordinaria si registrano le seguenti variazioni:

- **Proventi straordinari** (+ € 4.135,95) - vengono adeguati gli stanziamenti sulla base delle effettive risultanze della gestione.
- **Oneri straordinari** (+ € 129,63) - vengono adeguati gli stanziamenti sulla base delle effettive risultanze della gestione.

Piano degli Investimenti

Per quanto attiene il piano degli investimenti, la Camera di commercio del Molise, quale società promotrice per la costruzione di un'Aviosuperficie, con deliberazione n. 12 del 31/01/2020, ha rideterminato il valore nominale unitario delle singole quote ad € 50,00 (precedentemente fissato in € 10,00) ed il conseguente numero delle azioni, fermo restando la misura del capitale sociale pari ad € 120.000,00. Per garantire il controllo pubblico, la Camera deve stanziare € 60.050,00, sul conto di budget 112001, finanziando l'investimento con le disponibilità liquide. Inoltre, al fine di economizzare sull'Iva, beneficio per le società in house providing, l'Ente intende riacquisire una quota di partecipazione nella società IC Outsourcing. Infine, per consentire l'acquisto di alcuni mobili per ufficio, è stata effettuata una variazione compensativa per€ 1.000,00, incrementando il conto 1114000 – Mobili, e riducendo contestualmente il conto 111300 – Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche.

In base alle variazioni proposte, sono stati aggiornati oltre che il preventivo economico di cui all'A del DPR 254/2005, gli ulteriori documenti contabili introdotti per l'armonizzazione dei sistemi contabili della P.A. dal DM 27/03/2013 ed in particolare: il budget economico annuale, il budget economico pluriennale, il prospetto delle previsioni di entrata e delle previsioni di spesa complessive, queste ultime articolate per obiettivi e programmi, nonché il Piano degli indicatori e dei risultati attesi (P.I.R.A.).

Alla luce delle risultanze emerse, il Collegio invita l'Ente a monitorare la gestione nella seconda metà dell'esercizio, stante il rilevante utilizzo dell'avanzo patrimonializzato per il pareggio del preventivo economico 2021 aggiornato.

Il Collegio, alla luce di quanto esaminato, **esprime parere favorevole** sulla proposta di aggiornamento del preventivo economico 2021.

Successivamente, il Collegio ha proseguito la riunione esaminando gli altri punti all'ordine del giorno, le cui risultanze sono espresse negli allegati n.1 (Fondo per la retribuzione di posizione e

risultato della dirigenza per l'anno 2021 - parere sulla compatibilità della contrattazione decentrata integrativa in ordine ai vincoli di bilancio e a quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge ai sensi dell'art. 40-bis del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i), n. 2 (Fondo per la retribuzione del trattamento accessorio del personale non dirigenziale per l'anno 2021 — parere sulla compatibilità della contrattazione decentrata integrativa in ordine ai vincoli di bilancio e a quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge ai sensi dell'art. 40-bis del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i); e n. 3 (Verifica di cassa) al presente verbale.

La seduta è tolta alle ore 14.00.

I REVISORI

Dott.ssa Gerardina MAIORANO

F.TO MAIORANO

Dott. Mauro CIVICO

F.TO CIVICO